

Fondo Europeo
per lo Sviluppo
Regionale

Relazione sulle attività dell'Autorità di Audit

Comitato Di Sorveglianza

09 Aprile 2025





PROGRAMMAZIONE 2014-2020

Informativa chiusura del Programma FESR 2014 – 2020:

- ✓ Accordo di chiusura e cronoprogramma
- ✓ Monitoraggio ed Audit di Sistema Tematico sulla chiusura e sugli indicatori di performance
- ✓ Monitoraggio ed esiti Audit delle operazioni

PROGRAMMAZIONE 2021-2027

Panoramica nuova programmazione 2021 - 2027:

- ✓ Adesione alle modalità di controllo proporzionate (esclusione degli Audit di sistema)
- ✓ Aggiornamento della Strategia di audit e del Manuale delle procedure
- ✓ Strumenti di lavoro condivisi (checklist, format di rapporti, dichiarazione assenza conflitti, memorandum pianificazione, ecc)

PROGRAMMAZIONE 2014-2020

Relazione sulle attività di audit

Attività dell'Autorità di Audit 2014-2020

Monitoraggio ed Audit di Sistema Tematici

Audit tematico sull'affidabilità dei dati degli indicatori (03 luglio 2024 - Categoria 1)

- Redazione e trasmissione del Rapporto di audit all'AdG
- L'AdA ha valutato i seguenti Requisiti Chiave: RC 1, 3, 4, 5 e 6

Accordo di chiusura e cronoprogramma condiviso (5 agosto 2024)

- Entro il 9/08/2024 l'AdA trasmette all'AdG e all'AdC il format di Checklist per valutazione attività di chiusura
- Entro il 30/09/2024 svolgimento di interviste con le Autorità
- Entro il 15/10/2024 trasmissione da parte di AdG Relazione di Attuazione Finale 15/11/2024
- Entro 30/11/2024 AdA trasmette rapporti definitivi e le proprie valutazioni
- Entro 31/12/2024 AdC invia bozza dei conti e AdG invia lavori per redigere le dichiarazioni di affidabilità e controlli
- Entro 31/12/2024 AdA trasmette redazione della RAC e redazione del Parere finale di audit
- Entro 31/01/2025 AdC trasmette i Conti, AdG trasmette Dichiarazione di affidabilità, sintesi dei controlli e relazione Finale
- Entro 15/02/2025 AdA effettua le verifiche sui conti e convalida il Pacchetto di affidabilità

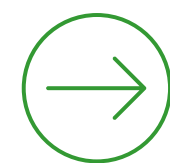
Audit tematico sulla chiusura della programmazione (27 gennaio 2025 - Categoria 1)

- Predisposizione del rapporto di audit sulla chiusura
- Redazione e trasmissione dello stesso all'AdG
- Compilazione della CL di autovalutazione allegata alle «Linee guida sulla chiusura della programmazione 2014-2020» del MEF-IGRUE versione 2 del 6 novembre 2024
- L'AdA ha valutato i seguenti Requisiti Chiave: RC 6, 8, 11, 12 e 13

Relazione sulle attività di audit

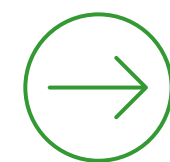
Attività dell'Autorità di Audit 2014-2020

Monitoraggio ed esiti Audit delle operazioni 2014-2020



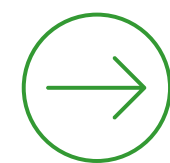
Spesa certificata nel periodo contabile 2023-2024: € 31.070.100,96

Spesa campionata: € 3.683.284,53



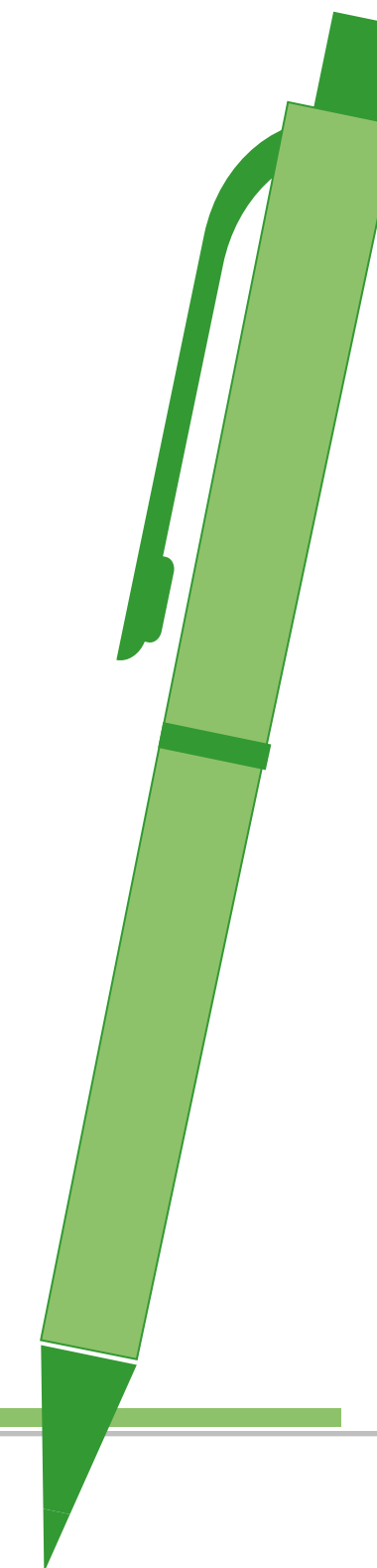
Raccomandazioni con impatto finanziario: 0

TET (tasso di errore totale) p.c. 2023-2024 = 0



Raccomandazioni senza impatto finanziario :

- Rispetto delle tempistiche di pagamento ex art. 132 par. 2 a Reg 1303 /2013
- Tematica del conflitto di interesse
- Attenzione alla documentazione riguardante l'iter delle procedure di affidamento





CHIUSURA PROGRAMMAZIONE 2014-2020



ACCORDO SULLA CHIUSURA TRA LE AUTORITÀ DEL PROGRAMMA

AUTORITÀ DI GESTIONE

- Dichiarazione di gestione
- Relazione annuale di sintesi
- Relazione di attuazione finale

AUTORITÀ DI CERTIFICAZIONE

- Domanda finale di pagamento
- Chiusura dei conti

AUTORITÀ DI AUDIT

- Audit sui conti
- Relazione annuale di controllo
- Parere di audit

PROGRAMMAZIONE 2021-2027

Relazione sulle attività di audit

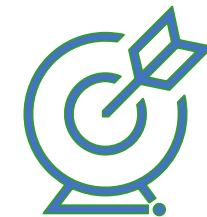
Attività dell'Autorità di Audit 2021-2027



1

STRATEGIA DI AUDIT (v. 2 agosto 2024)

- Applicazione dello schema di Strategia del MEF IGRUE
- Aggiornamento valutazione dei rischi (cap. 2)
- Aggiornamento pianificazione attività di audit (cap. 4)
- Aggiornamento organigramma AdA e risorse impiegate (Cap. 5)



2

AUDIT DI SISTEMA

(p.c. 23-24)

- Concluso ad aprile 2024 –categoria 2
- Adesione alle modalità di controllo proporzionate p.c. 24-25



4

AUDIT SULLE OPERAZIONI

- In attesa di certificazione
- Sviluppo strumenti di lavoro condivisi (nuovo manuale CTE: checklist, format di rapporti unificati, dichiarazione assenza conflitti; memorandum pianificazione)



3

AUDIT TEMATICO – CONFLITTO DI INTERESSE

(p.c.24- 25) (impatto indiretto sul FESR)

- In fase di avvio nel mese di aprile 2025 (FSE+ e INTERREG ITAT)
- verifica delle procedure svolte dall'AdG nell'ambito di prevenzione, individuazione, report e risoluzione dei Col mediante check list allegata al Manuale IGRUE vers. 2 del 15/02/2025



Fondo Europeo
per lo Sviluppo
Regionale

Grazie per l'attenzione



Co-funded by
the European Union



Un'Europa più vicina